

报告编号	MW/JH [2021]109
报告正文总页数	共 19 页



## 四川省凉山彝族自治州布拖县龙潭镇幼儿园 “一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

项目名称： 中国社会福利基金会免费午餐基金

检查单位： 中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

稽核类别： 专项稽核

二零二一年七月一日

## 注 意 事 项

---

1、对于接受稽核的学校，稽核结果因受时间限制及各方面因素制约，仅具参考作用。

2、稽核报告无现场稽核专员及稽核中心总监电子签名无效。

3、对稽核报告内容若有异议，应在报告公示于免费午餐基金官方网站后

七个工作日内向学校服务中心相关区域专员提出。



欢迎社会各界人士监督免费午餐项目，有意为免费午餐稽核工作提供志愿服务的，

均可联系：新浪微博：[@免费午餐基金监督中心](#) 监督电话：18610416370

---

# 四川省凉山彝族自治州布拖县龙潭镇幼儿园 “一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

稽核专员：马月华、肖鹏程、吴少玉

报告编写：吴少玉

报告审核：吴少玉

报告批准：莫 剑

学校编号：2020194

稽核日期：2021年6月23日

报告日期：2021年7月01日

报告编号：MW/JH [2021]109

检查单位：中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

检查部门：中国社会福利基金会免费午餐基金稽核中心



# 目 录

1 项目概况.....	2
1.1 免费午餐发起背景.....	2
1.2 免费午餐项目目标.....	2
1.3 “一村一幼”免费午餐·中央厨房项目介绍.....	2
1.4 稽核时间及内容.....	3
1.5 稽核路线.....	3
2 稽核调查目的及依据.....	3
2.1 稽核调查原则.....	3
2.2 稽核调查目的.....	3
2.3 稽核调查依据.....	4
3 现场调查与资料搜集.....	4
3.1 龙潭镇幼儿园中央厨房整体概况.....	4
3.2 龙潭镇幼儿园中央厨房现场检查情况汇总.....	10
3.3 龙潭镇幼儿园现场检查情况汇总.....	14
3.4 龙潭镇幼儿园及7个幼教点当天就餐情况.....	15
3.5 龙潭镇幼儿园现场就餐情况.....	16
3.6 龙潭镇幼儿园7个送餐点就餐图选.....	17
4 存在的问题.....	18
5 重大问题情况说明.....	18
6 上次稽核整改落实情况.....	18
7 结论.....	18
附件： 重大问题事项说明.....	20

## 1 项目概况

### 1.1 免费午餐发起背景

2011年2月,国务院发展研究中心中国发展研究基金会一项关于中国贫困地区学生营养状况的调查报告揭示,中西部贫困地区儿童营养摄入严重不足,受调查的学生中12%发育迟缓,72%上课期间有饥饿感;学校男女寄宿生体重分别比全国农村学生平均水平低10公斤和7公斤,身高低11厘米和9厘米。报告指出,中国儿童贫困将导致其未来人力资本巨大损失,形成贫困代际传递。政府应把儿童营养干预作为基本职责,并由党和国家作出政治承诺。

2011年4月2日,邓飞联合500名记者、国内数十家主流媒体和中国社会福利基金会发起免费午餐基金公募计划,倡议每天捐赠3元(由于物价上涨,自2015年秋季学期起餐标提升为4元/餐),帮助孩子们免于课间饥饿,享有热腾腾的免费午餐。截至2021年3月底,免费午餐基金共计募捐金额77303万元,累计在全国26个省市自治区开餐1518所学校(现开餐学校1098所),累计用餐人数超过37万人。

### 1.2 免费午餐项目目标

**我们的使命** 帮助困境未成年学童改善基本生存权及发展权,身心健康成长。

**我们的愿景** 通过若干年努力,使免费的午餐成为中国儿童的基本权利。

**我们的战略** 执行安全、高效、可复制的免费午餐开展模式,恪守公开透明的准则,以平台之形态,为捐赠人、志愿者、被捐助对象、公益机构、全职工作人员、政府单位等提供专业、系统服务,持续推动公共政策发展。

为确保善款善用,志愿者协助学校开通微博,每日公开收支信息,稽核团队暗访突击。同时请当地政府、媒体、NGO、家长、无所不在的网友、神出鬼没的驴友一起参与一线监管。

详见: [免费午餐微博](http://weibo.com/freelunch) <http://weibo.com/freelunch>

[免费午餐网站](http://www.mianfeiwucan.org) <http://www.mianfeiwucan.org>

[免费午餐淘宝公益店](http://mianfeiwucan.tmall.com) <http://mianfeiwucan.tmall.com>

### 1.3 “一村一幼”免费午餐·中央厨房项目介绍

2016年底,免费午餐基金在四川省凉山彝族自治州探索实践“一村一幼”中央厨房开餐模式,在当地中心学校/中心幼儿园建立了中央厨房,对周边一村一幼的幼儿园提供配餐模式。截至2021年1月,免费午餐基金在凉山州布托县、美姑县共计合作17所

中央厨房，实现了免费午餐跨乡镇配送、就近配送，确保幼教点幼儿都能吃上热腾腾的饭菜。

#### 1.4 稽核时间及内容

2021年6月，稽核专员马月华、肖鹏程、吴少玉接受中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会的指派，前往四川省凉山州布托县，对该地区的免费午餐项目合作学校进行现场稽核，稽核的主要内容为：卫生及食品安全、财务管理、就餐现场情况、信息披露及学校重大问题情况反馈等情况。

#### 1.5 稽核路线

表 1：学校稽核交通行程信息表

序号	时间	起止地	交通方式	距离	行驶时长	费用
1	6月23日	布托县汽车站——龙潭镇	班车	约60公里	约90分钟	30元
2	6月23日	龙潭镇-龙潭镇幼儿园	步行	约3公里	约30分钟	0元

交通说明：从布拖县前往龙潭镇幼儿园可在布拖县汽车站乘坐交际河、合并乡方向班车，早班车是8:00，上坡路较多较抖，到达龙潭镇下车后步行约3公里可前往龙潭镇幼儿园。



图 1 交通路况图

## 2 稽核调查目的及依据

### 2.1 稽核调查原则

本着以人为本，关注民生，扶危济困，共享和谐的原则。

### 2.2 稽核调查目的

(1) 了解项目合作学校的食品安全管理状况，督促学校管理层提高食品安全意识，确保学生食品安全；

(2) 核查免费午餐基金捐赠资金使用情况，杜绝捐赠资金流失，提高捐赠人对免费午餐项目的信任；

(3) 为免费午餐基金是否继续与该校合作提供依据，确保免费午餐项目可持续运行。

### 2.3 稽核调查依据

- (1) 《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》（教财〔2012〕2号）；
- (2) 《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（以下简称执行规范）；
- (3) 现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

## 3 现场调查与资料搜集

### 3.1 龙潭镇幼儿园中央厨房整体概况

#### 3.1.1 基本情况

四川省凉山彝族自治州布拖县龙潭镇幼儿园是免费午餐与国家营养改善计划合作开餐学校，负责龙潭镇幼儿园师生午餐及其周边共计7个教学点的配餐工作：国家营养改善计划按照3元/人/餐的标准拨付资金用于龙潭镇幼儿园及其幼教点学生午餐费用，免费午餐基金按照1元/人/餐的标准拨付资金用于龙潭镇幼儿园及其幼教点学生午餐费用，按照4元/人/餐的标准拨付资金用于龙潭镇幼儿园及其幼教点教职工午餐费用，具体资金构成表如表2。同时，免费午餐基金为龙潭镇幼儿园4名厨师每人每月提供工资补贴1500元。

龙潭镇幼儿园自2021年1月正式开餐，本学期暂未向周边共计7个教学点实行配餐工作，每周蔬菜、肉类等开餐食材由各幼教点老师自行前往龙潭镇幼儿园领取，幼教点老师兼任厨师为师生制作午餐；大米、食用油等大宗食材由龙潭镇幼儿园聘请面包车送到各幼教点，每月配送1-2次，免费午餐基金提供燃油补助费用1000元/辆/月。





图 2 学校及中央厨房情况组图

表 2: 开餐资金构成表

类别	免费午餐	国家营养改善计划	自 费
学前教育阶段学生	1 元	3 元	0 元
中心幼儿园教职工	4 元	0 元	0 元
一村一幼教职工	4 元	0 元	0 元

表 3: 学校午餐管理人员名单

岗位	园长	后勤主任	采购	验收	出入库登记	财务	微博	食品留样
姓名	胡乐娜	马俊红	马俊红	马俊红	杨胜英 马俊红	陈先佑	勒古黑日	阿莫么桑作

说明：陈先佑老师龙潭镇中心校会计，勒古黑日老师是龙潭镇中心校后勤主任，由马俊红老师负责将各类财务账目信息、微博信息报给负责的老师。

表 4: 学校情况统计表

序号	学校名称	幼儿人数	义务教育人数	教职工人数（免费午餐拨款）				合计	送餐车号
				教师	厨师	司机	其他		
1	龙潭镇幼儿园	530	0	18	3	0	6	557	自取
2	新村幼教点	108	0	6	0	0	1	115	幼教点 自备餐
3	岩日幼教点	28	0	2	0	0	0	30	
4	胜利村幼教点	43	0	2	0	0	0	45	
5	幸福村幼教点	48	0	2	0	0	0	50	
6	金江村幼教点	27	0	2	0	0	0	29	
7	沿江一幼	13	0	2	0	0	0	15	
8	沿江二幼	25	0	1	0	0	0	26	
合计		822	0	35	3	0	0	867	

说明：经现场沟通了解，龙潭镇幼儿园本学期并未实行午餐配送，下辖的 7 个幼教点老师每周前往龙潭镇幼儿园领取当周开餐食材，每天由幼教点老师自行备餐。

表 5: 免费午餐就餐人数统计表

序号	学校名称	幼儿人数	教职工
----	------	------	-----



		应到	实到	应到	实到
1	龙潭镇幼儿园	530	494	27	25
2	新村幼教点	108	—	7	—
3	岩日幼教点	28	—	2	—
4	胜利村幼教点	43	—	2	—
5	幸福村幼教点	48	—	2	—
6	金江村幼教点	27	—	2	—
7	沿江一幼	13	—	2	—
8	沿江二幼	25	—	1	—
合计		822	—	45	—

说明：稽核当日，稽核人员到达龙潭镇幼儿园后，经与老师沟通，该校并未实行午餐配送，且各个幼教点距离较远，当日稽核专员无法前往幼教点了解用餐人数情况。

表 6：最近一次拨款情况对照表

序号	官网公示拨款时间	金额	学校微博公示拨款时间	金额	备注
1	2020-12-10	86107 元	2021-01-04	86107 元	一致

说明：该校自开餐以来仅接收善款一次，免费午餐于 2020 年 12 月 10 日拨款 86107 元，该校微博于 2021 年 1 月 4 日对此笔拨款进行公示，金额一致。



图 3 拨款公示微博截图

稽核当日龙潭镇幼儿园午餐菜品为红烧鸡肉，炒莲花白，主食是米饭。



图 4 稽核当天菜品情况组图



图 5 厨师健康证组图



图 6 厨房、厨师卫生情况组图（厨师备餐未佩戴口罩、地面有积水、厨余垃圾）

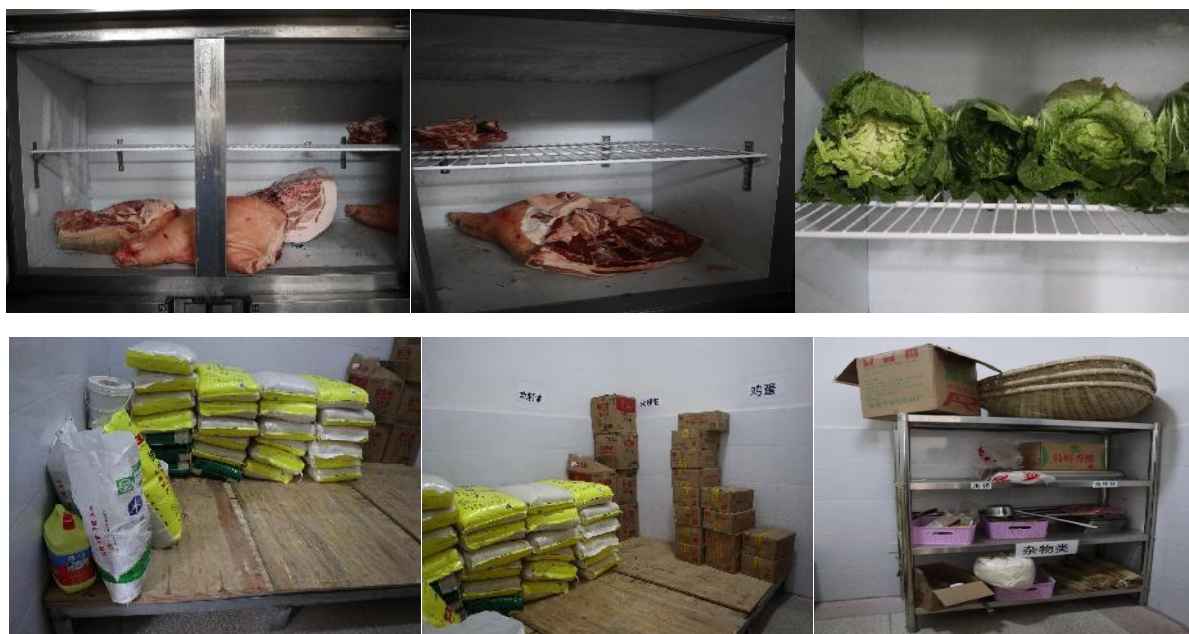


图 7 储藏间情况组图（冰柜食材未隔离包装、冰柜结霜较厚、库存大米、油未隔墙存放）



图 8 食品留样情况组图

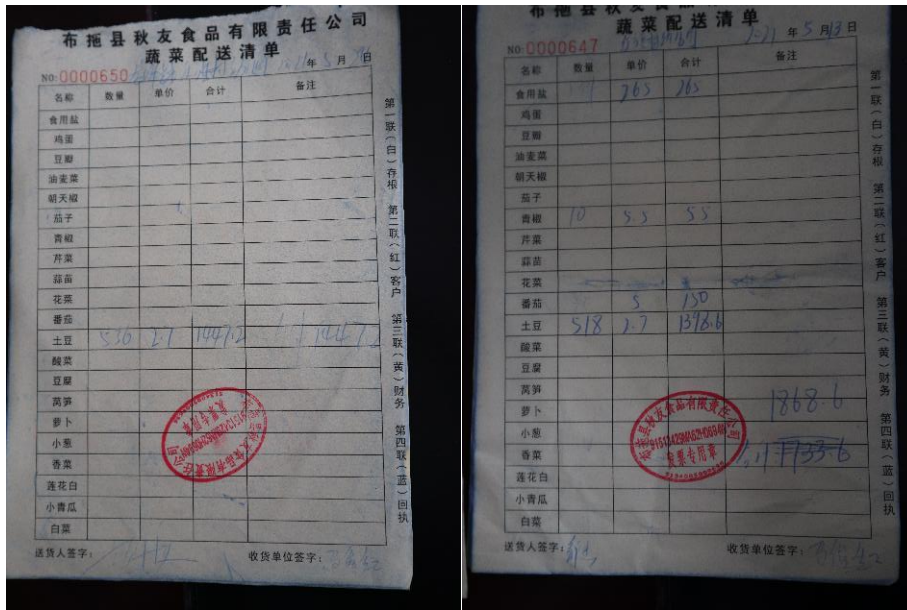


图 9-1 原始采购单组图（布拖县秋友食品有限责任公司食材配送清单，6月议价，票未出）

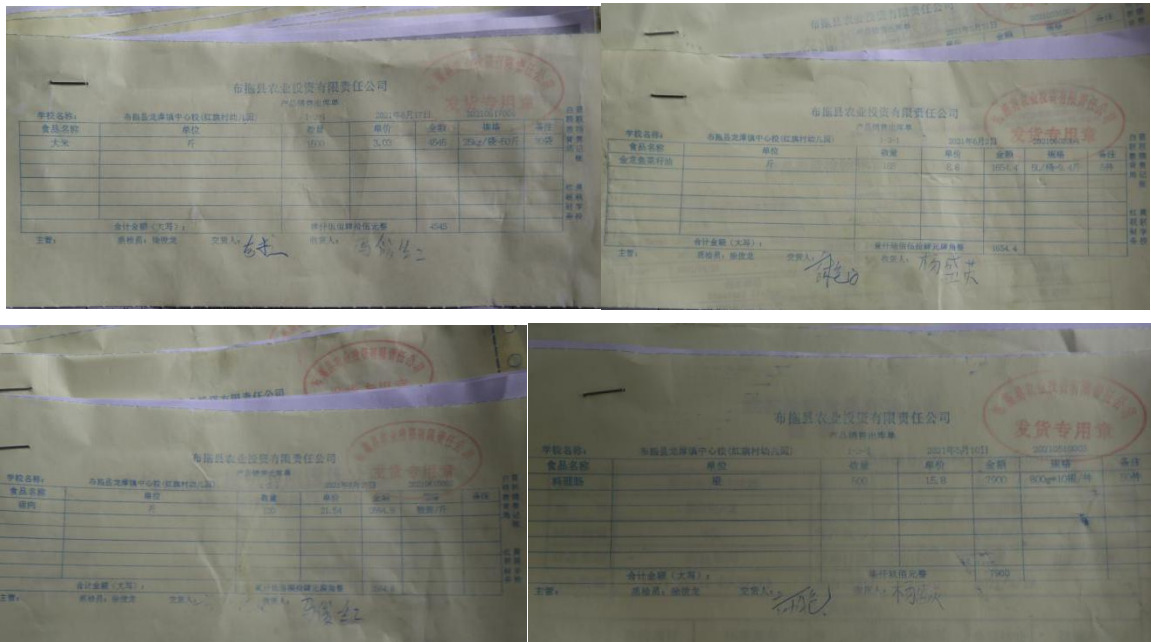


图 9-2 原始采购单组图（布拖县农业投资有限责任公司）

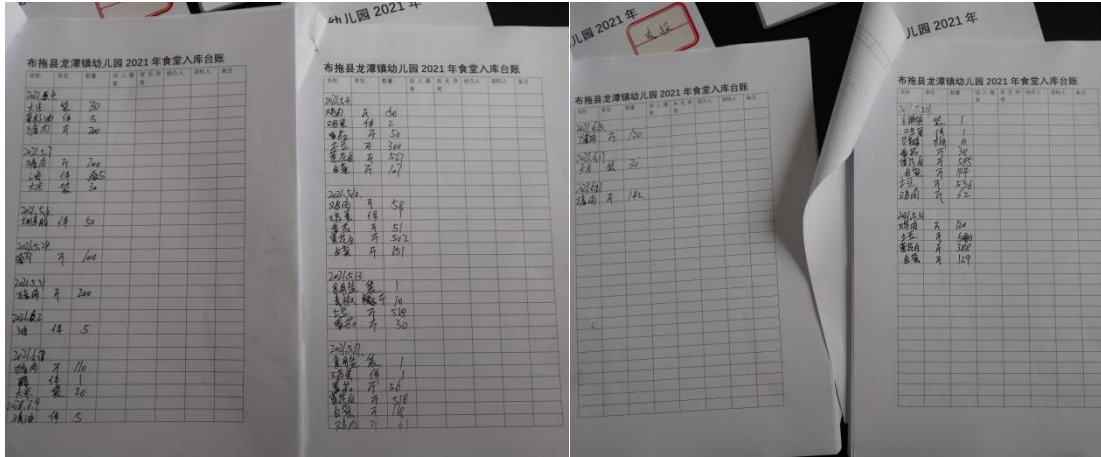


Figure 10 shows four tables of warehouse entry records for 2021. Each table lists items such as flour (面粉), oil (油), and other supplies, along with their quantities and units. The tables are titled '布拖县龙潭镇幼儿园 2021 年食堂入库台账'.

图 10 入库记录截图

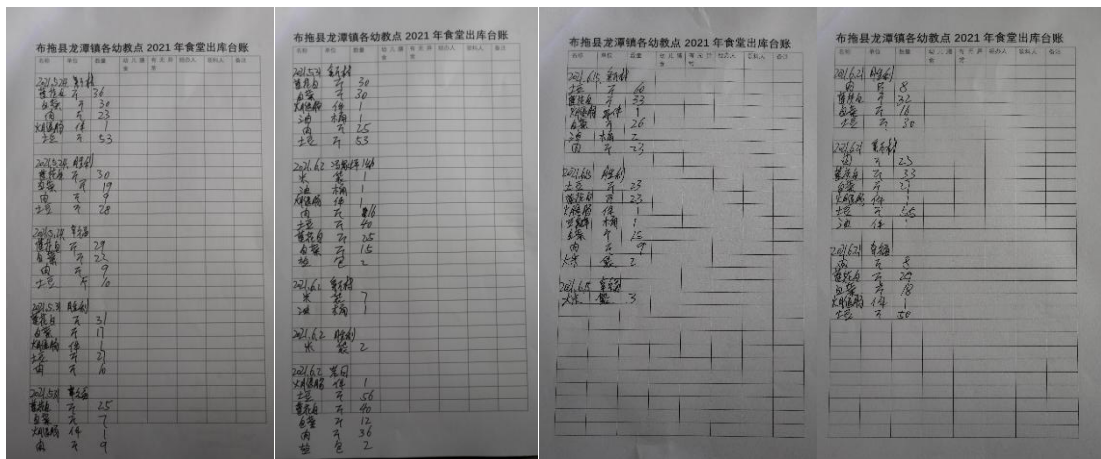


Figure 11 shows four tables of warehouse exit records for 2021. Each table lists items such as flour (面粉), oil (油), and other supplies, along with their quantities and units. The tables are titled '布拖县龙潭镇各幼教点 2021 年食堂出库台账'.

图 11 出库记录截图

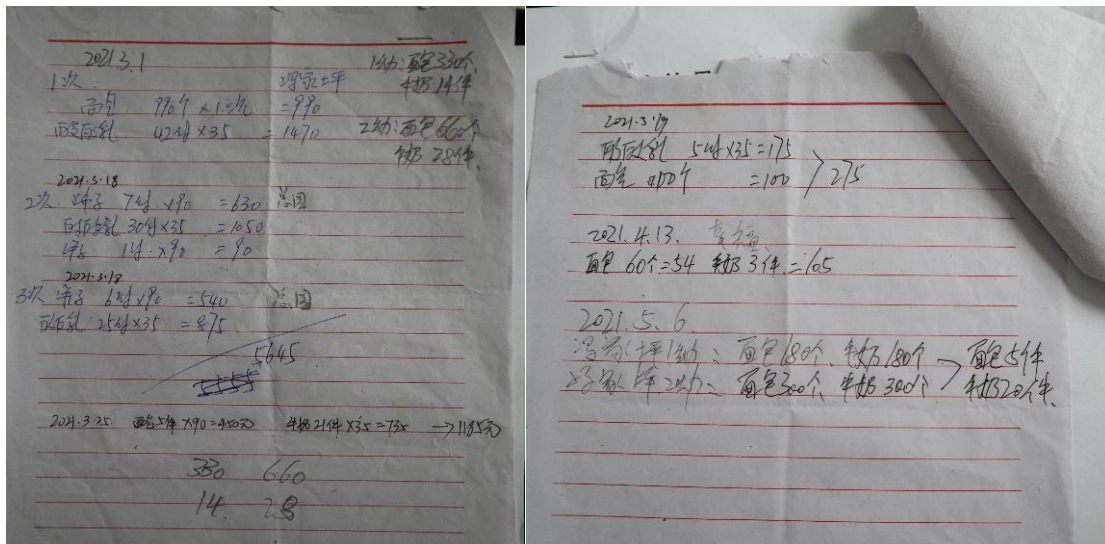


Figure 12 shows handwritten notes detailing the usage of milk and bread. The notes include calculations for flour (面粉), oil (油), and other supplies, along with dates and quantities. For example, '2021.3.1 1次 面粉 970个 x 1.2元 = 970' and '2021.3.25 面粉 790 = 400 牛奶 21件 x 3.5 = 73.5 => 118.5元'.

图 12 本学期牛奶、面包出库情况

(因停水停电本学期多次使用牛奶面包用餐，老师表示票据要等到学期末供应商统一提供)



图 13 稽核当日学校微博截图

### 3.2 龙潭镇幼儿园中央厨房现场检查情况汇总

龙潭镇幼儿园厨房稽核从卫生及食品安全、财务管理、送餐车辆、运输过程食品容器、信息披露等情况进行相关检查，检查情况见表 7。

**表 7：中央厨房稽核情况表**

类目	检查内容		检查情况描述	备注
卫生及 食品安全	健康证	所有在岗厨师持有有效健康证。	幼儿园微博公示 4 位厨师，现场仅有 3 位在岗厨师，仅查见 3 人健康证，健康证均合格有效。	
	厨房卫生	灶台、案板、洗菜池是否干净卫生，有无明显卫生死角。	灶台、案板、洗菜池干净卫生，无明显卫生死角。	
		除学生餐具外的厨房操作用具是否干净整洁、是否使用塑料用具盛装热食现象。	使用一个塑料餐具盛装热食。	
		墙面、地面是否干净整洁，墙面是否可见明显烟尘油污或蛛网，地面是否有积水和卫生死角。	地面有积水、备餐厨余垃圾未及时清理。	
	厨师卫生	食堂工作人员日常是否规范穿戴围裙及帽子(或头饰)、鞋子等，发现未系围裙、戴帽子、穿露趾凉鞋酌情扣分。	3 位厨师备餐过程未佩戴口罩。	
		厨师是否全身着装干净整洁，无明显污渍，厨师手掌及手指是否干净，指甲是否修剪整齐，是否佩戴戒指等饰品。	厨师个人卫生良好。	
	食材储藏	食材是否出现变质、腐烂或其他影响食材品质的现象。	库存食材未出现变质、腐烂等情况。	
		冷藏设备内部是否干净整洁，有无明显异味；冰箱/冰柜内部食材是否隔离包装。	冰柜结霜较厚，储藏食材未隔离包装。	
		原辅食材储存空间是否整洁干净，食材是否有序隔离存放，易受潮变质食材是否离地存放，有无防潮措施。	储存空间干净整洁，库存大米、食用油等未隔墙存放。	
		同一储存空间内的生熟食存放是否分开。	现场未见生熟食混放。	
	公用餐具卫生	公用炊具清洗是否干净	公用炊具较干净。	
		配餐容器是否清洗干净，每天消毒	配餐桶清洗干净。	
	食品留样	留样是否有效	①每种食品留样质量须不少于 100 克；②学生在校期间食用的所有食物均需进行留样；③留样须单独密封冷藏保存，不得混存；④留样时间为 48 小时。	能够按要求一一进行留样。

## 四川省凉山彝族自治州布拖县龙潭镇幼儿园“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

类目	检查内容		检查情况描述	备注
	留样标签	留样容器外标签须整精确记录了取样时间、食品名称。	留样标签规范。	
	留样记录	食品留样记录台账是否规范记录了取样时间、餐次、食品名称、取样数量、取样操作签名、到期处理时间、审核签名等。	记录信息完整、规范。	
财务管理	食材采购	大宗食材是否与当地零售行情一致。	大宗食材由教育局统一招标采购。	
		大宗食材是否执行定点采购。	两家供应商配送，大米、食用油、猪肉等食材由布拖县农业投资有限责任公司统一配送；蔬菜、干货类等由布拖县秋友食品有限责任公司统一配送。	
	原始凭证	原始凭证的发生日期、单价、数量、金额等是否与实际情况一致。	本学期牛奶、面包未见原始凭证，供应商表示等到学期未提供。	
		采购原始凭证是否包含供应商信息（名称、签名、电话等）。	原始采购凭证仅有供应商名称，送货人签名，无电话信息。现场未见定点采购协议。	
		是否有采购人和验收人签字。	校方仅有一人签字（签名老师订购食材、验收食材）。	
	入库登记	学校是否按照要求填写入库记录，入库记录应包含但不限于：入库时间、菜品名称、单价、数量、金额等，同时关注入库记录数据与采购原始凭证是否一致。	老师两个供应商分开两本记录入库信息，入库登记缺失单价、金额。 本学期所使用牛奶、面包无入库登记信息。	
		入库记录台账是否有采购人员和验收人签字。	无采购人员和验收人签字。	
	出库登记	学校是否按照要求填写出库记录，出库记录应包含但不限于：出库时间、菜品名称、数量等，并关注出库记录数据与调查当日备餐量是否一致。	现场未见龙潭幼儿园出库台账，仅有幼教点领取食材的出库信息。	
		出库记录台账是否有出库人员和领料人员签字。	无出库人员和领料人员签字。	
	现金流水账	学校应建立现金流水账，现金流水账是否按照实际发生日期及时记录，记账数据是否与实际发生数据一致。	现场未见现金流水账或相关显示免费午餐资金结余情况的记录。	
送餐车	车辆卫生	送餐车辆是否干净，整洁。	据现场与老师交流了解，该校本学期未执行午餐配送，但有一台面包车，负责给幼教点配送米、油等食材，每月1-2次。	

## 四川省凉山彝族自治州布拖县龙潭镇幼儿园“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

类目	检查内容		检查情况描述	备注
	车辆证件	车辆是否有行驶证，车辆保险是否齐全。	未查。	
	驾驶员证件	驾驶员是否有驾驶证、健康证	未查。	
	押运人证件	押运人是否有健康证	未查。	
运输过程 食品容器	是否使用塑料制品盛装热食，是否密封保存食材		该校本学期未执行午餐配送。	
信息披露调查	用餐人数及日期	查阅微博公示的应到及实到就餐人数是否与现场清点人数一致；微博发布日期是否正确。	稽核当日学校微博发布应到 847 人，实到 847 人，请假 0 人，其中免费午餐学生 807 人，教师厨师 40 人。 (1) 稽核当日与老师核对人数，龙潭镇幼儿园师生应到 557 人，实到 519 人，共计 38 人缺勤，微博公示“请假 0 人”，未如实公示用餐人数。 (2) 稽核当日据老师同步的各幼教点人数，合计总人数为 867 人，与学校微博公示的“847 人”存在 20 人出入，开餐至今未在微博公示各幼教点人数。	
	微博发布及时性	学校是否按要求发布微博。	微博发布及时，因停水停电等情况有补发原因。	
	菜品、食材是否属实	翻阅学校近 4 周微博，对照学校出入库记录与留样记录，对学校开餐菜品、食材进行核对。	微博仅公示龙潭镇幼儿园用餐情况，未公示各幼教点午餐菜品情况。	
	食材品种数量	每周不少于 4 种，每月不少于 8 种。	每周少于 4 种，每月少于 8 种。	
	荤菜率及人均分量	每天是否有荤菜，注：鸡蛋不属于荤菜；且每餐人均不少 30 克。不满足其中任意一项均不得分。	每周使用火腿肠 2-3 次。	



### 3.3 龙潭镇幼儿园现场检查情况汇总

表 8：现场稽核情况表

类目	检查内容		检查结果
餐具卫生	学生餐具是否统一管理，餐具是否干净整洁，有效消毒，学生是否存在使用一次性餐具现象。		学生餐具统一管理，统一消毒，卫生情况良好。
餐前洗手	学生就餐前是否自觉洗手。		学生在教室洗手后前往食堂用餐。
就餐秩序	就餐过程中学生是否自觉排队，有无大声喧哗，嘻嘻打闹。		就餐过程自觉排队，无大声喧哗。
餐后浪费	观察学生就餐过程倾倒的学生多少，查看垃圾桶中的饭菜量是否在合理范围内。		餐后倾倒量较多，造成一定浪费。
餐食质量	检查送餐到校后的饭菜是否干净、封闭、冷热度		龙潭镇幼儿园午餐是自取，饭菜干净卫生。
	饭菜是否够吃		够吃，餐后剩余一盘米饭及少量菜品。
食品留样	留样是否有效	①每种食品留样质量须不少于 100 克；②学生在校期间食用的所有食物均需进行留样；③留样须单独密封冷藏保存，不得混存；④留样时间为 48 小时。	留样有效。
	留样标签	留样容器外标签须整精确记录了取样时间、食品名称。	留样标签填写规范。
	留样记录	食品留样记录台账是否规范记录了取样时间、餐次、食品名称、取样数量、取样操作签名、到期处理时间、审核签名等。	留样记录完整、规范。

### 3.4 龙潭镇幼儿园及7个幼教点当天就餐情况

表9：现场稽核情况表

序号	学校名称	年级	学生	教师	厨师	合计	送餐车到达时间	稽核当天情况				
		班级						学生餐具	是否消毒	菜品留样	留样记录	其他
1	龙潭镇幼儿园	应到	530	24	3	557	---	详见表8				
		实到	494	22	3	519						
2	新村幼教点	应到	108	6	1 (门卫兼)	115	---	---	---	---	---	---
		实到	---	---	---	---						
3	岩日幼教点	应到	28	2	老师兼	30	---	---	---	---	---	---
		实到	---	---	---	---						
4	胜利村幼教点	应到	43	2	老师兼	45	---	---	---	---	---	---
		实到	---	---	---	---						
5	幸福村幼教点	应到	48	2	老师兼	50	---	---	---	---	---	---
		实到	---	---	---	---						
6	金江村幼教点	应到	27	2	老师兼	29	---	---	---	---	---	---
		实到	---	---	---	---						
7	沿江一幼	应到	13	2	老师兼	15	---	---	---	---	---	---
		实到	---	---	---	---						
8	沿江二幼	应到	25	1	老师兼	26	---	---	---	---	---	---
		实到	---	---	---	---						

说明：稽核当日，稽核人员到达龙潭镇幼儿园后，经与老师沟通，该校并未实行午餐配送，且各个幼教点距离较远，当日稽核专员无法前往幼教点了解用餐情况。

### 3.5 龙潭镇幼儿园现场就餐情况

龙潭镇幼儿园午餐时间为 12:00，三个大班学生在食堂用餐，下课后由各班老师带领前往食堂排队取餐，按座就餐；其他 8 个年级学生在各自教室用餐，除了各班陪餐老师外，稽核当日未见其他老师与学生共同用餐，厨师当日自行加餐一个菜品。

餐后倾倒量较多，造成一定浪费，中班、大班学生自行清洗餐具，放回各班消毒柜统一消毒，小班学生餐具由老师、厨师协助清洗、消毒。



图 14 稽核当天用餐情况组图



图 15 稽核当天餐具清洗情况组图





图 16 稽核当天餐后剩余及餐后倾倒组图



图 17 稽核当天厨师午餐菜品（右图为加餐菜品）

### 3.6 龙潭镇幼儿园 7 个送餐点就餐图选

稽核当日,稽核人员到达龙潭镇幼儿园后,经与老师沟通,该校并未实行午餐配送,且各个幼教点距离较远,稽核专员当日无法前往幼教点了解用餐情况。

各幼教点老师每周日前往龙潭镇幼儿园领取当周开餐所需食材,米、食用油等食材由龙潭镇幼儿园租一辆面包车每月配送 1-2 次,据现场与龙潭镇老师沟通了解得知,各幼教点老师兼任厨师备餐,实际每天开餐菜品不同(食材种类相同,如何搭配由幼教点老师自行决定),幼教点老师会将每日用餐情况同步在老师群,但微博长期仅公示龙潭镇幼儿园开餐情况,未公示幼教点情况。



图 18 幼教点老师在 qq 群反馈用餐情况

(星期一,沿江一幼、沿江二幼菜品不同,微博未公示幼教点用餐情况)

## 4 存在的问题

稽核专员对布拖县龙潭镇幼儿园进行现场稽核后，确认目前存在的主要问题：

- 1、幼儿园微博公示4位厨师，现场仅有3位在岗厨师，仅查见3人健康证，厨师备餐过程未佩戴口罩。
- 2、使用塑料餐具盛装热食。
- 3、地面有积水、备餐厨余垃圾未及时清理。
- 4、冰柜结霜较厚，储藏食材未隔离包装。
- 5、库存大米、食用油等未隔墙存放。
- 6、本学期使用牛奶、面包当作午餐次数较多，现场未见原始凭证，无入库登记信息，仅有出库登记。
- 7、原始采购票据无供应商电话信息，校方仅有一人签字。
- 8、入库登记无采购人员和验收人签字。
- 9、现场未见龙潭幼儿园出库台账，仅有幼教点领取食材的出库信息，无出库人员和领料人员签字。
- 10、现场未见现金流水账。
- 11、餐后倾倒量较多，造成一定浪费。
- 12、微博未公示幼教点师生用餐情况。

## 5 重大问题情况说明

除前述问题外，本次现场稽核暂未发现该校其他重大问题。

## 6 上次稽核整改落实情况


该校系首次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核，无过往项目稽核报告供比对分析。

## 7 结论

龙潭镇幼儿园免费午餐中央厨房项目执行情况**较差**。


从本次稽核的情况来看，龙潭镇幼儿园目前存在较多问题，厨师人数不一致、厨房卫生管理、厨师个人卫生不规范、食材储藏不当、相关财务账目有所缺失等情况，均值得引起高度重视。此外，该幼儿园本学期并未执行送餐制，而是由幼教点老师自行领取

食材自行备餐，加之幼教点因长期停水、停电导致多次出现用牛奶、面包代替午餐的情况，上述做法已触及免费午餐食品安全与资金安全底线。如继续选择合作，需要深入调研该幼儿园及其周边教学点的实际情况，加强与幼儿园的日常沟通与交流，确保食品安全及资金使用安全！

稽核专员： 

2021年7月1日

稽核中心意见：龙潭镇幼儿园此次现场稽核暴露问题较多，尤其是该校实际并未执行配餐制，各幼教点午餐的食品安全、资金安全长期缺乏监管；同时，该幼儿园及其幼教点所处区域停水停电频率较高，多次食用牛奶面包替代午餐，新学期开餐前建议学校服务中心实地调研该幼儿园供餐、配餐情况，进一步评估是否持续合作，务必确保为孩子们提供健康、安全的午餐，确保每一笔善款合理、安全支出！

稽核中心总监： 

2021年7月17日

## 附件： 重大问题事项说明

序号	事项	说明
1	学校教职工引导学生对免费午餐工作人员撒谎	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现教职工存在引导学生对稽核专员说谎行为。
2	学校用国家营养改善计划及免费午餐资金为学生提供牛奶或面包	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校存在用国家营养改善计划及免费午餐资金为学生提供面包牛奶现象
3	学校虚报用餐人数达到或超过百分之五	定义：稽核专员离校撰写稽核报告过程中，通过对比该校微博调查当日的用餐人数公示情况，发现应到或实到人数与现场获得人数相差达到或超过百分之五。
4	学校微博公示与实际不符	定义：稽核专员在比对调查当日该校微博发布的内容时，发现除人数外，其他内容与调查当日实际情况不符。
5	学校虚报食材品种、数量、金额	定义：稽核专员在现场稽核及撰写稽核报告过程中，通过账目核查、比对，发现该校存在虚报食材品种、数量及金额行为；查看学校大宗食材价格（一种大宗食材三周以上）高于当地平均零售价；新开餐学校启动资金的使用，查看学校已经采购的配套设施，比对学校的原始采购单据与微博，发现学校与实际不相符的
6	学校存在食品安全隐患	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校食堂存在如食材变质、危险物质与食材共同储存等严重食品安全事故隐患。
7	学校食堂承包给个人或者企业	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现或有足够的证据证明该校食堂系承包给个人或企业行为。
8	学校出现严重浪费情况	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校学生在就餐过程中及就餐结束后出现严重浪费（倾倒饭菜）行为。